

R A P O R T

O SYTUACJI EKONOMICZNO –FINANSOWEJ

Mazowieckiego Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruzlicy
05-400 Otwock
ul. Narutowicza 80

Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej został opracowany zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ze zmianami.

I. WYBRANE INFORMACJE O MAZOWIECKIM CENTRUM LECZENIA CHOROÓB PŁUC I GRUŻLICY.

1. Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy jest osobą prawną, dla której podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Mazowieckiego
2. Siedziba i adres : 05-400 Otwock ul Narutowicza 80
3. Numer telefonu: Nr tel 22 34 46 400 ; fax 22 34 46 471; adres poczty elektronicznej e-mail sekretariat.otw@otwock-szpital.pl
4. Numer identyfikacyjny REGON 000676714; NIP 532 16 64 002
5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS Nr 0000080790.

II. CELE DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym celem działania Centrum jest wykonywanie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych jak również promocja zdrowia i realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia, w tym wdrażanie nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.

Centrum prowadzi swoją działalność głównie na terenie województwa mazowieckiego, w niektórych zakresach udzielanych świadczeń swym działaniem obejmuje również inne województwa.

Centrum świadczy usługi w zakresie leczenia zamkniętego, poradni specjalistycznych, opieki paliatywno hospicyjnej oraz badań diagnostycznych, ma też podpisany kontrakt w zakresie chemioterapii.

Szpital w niewielkim zakresie świadczy również usługi wynajmu powierzchni pod działalność usługową.

Działalność Centrum w zakresie leczenia zamkniętego prowadzona jest w oparciu o: 5 oddziałów chorób płuc i gruźlicy dla dorosłych, 1 oddział chorób płuc z pododdziałem onkologicznym, 1 oddział chirurgii klatki piersiowej, 1 oddział chorób wewnętrznych klatki piersiowej, 1 oddział chorób płuc dla dzieci i młodzieży, 1 oddział anestezjologii i intensywnej terapii oraz hospicjum stacjonarnym.

Centrum prowadzi swoją działalność w oparciu o 325 łóżek szpitalnych i 25 łóżek hospicyjnych. W roku 2024 hospitalizowano 8 280 pacjentów w szpitalu i 238 pacjentów w hospicjum, zrealizowano łącznie w szpitalu 90 062 osobodni i w hospicjum 8 077 osobodni, średni pobyt chorego w szpitalu wynosił 10,9 dnia w hospicjum 33,9 dni, średnie obłożenie łóżka w szpitalu wynosiło 75,7 % w hospicjum 88,3 %

Ambulatoryjne leczenie specjalistyczne prowadzone jest w dwóch poradniach: chorób płuc i gruźlicy oraz chirurgii klatki piersiowej. W roku 2024 w poradniach udzielono 11 810 porad.

Ponadto w strukturach Centrum znajdują się następujące komórki organizacyjne: pracownia diagnostyki obrazowej RTG, USG, pracownia diagnostyki bronchologicznej, pracownia leku cytostatycznego, pracownia patomorfologii, laboratoria analityczne i bakteriologiczne i apteka szpitalna.

III. ZATRUDNIENIE

W Centrum pracuje zespół pracowników na 521,77 etatach. Z grupy tej, personel medyczny stanowi 67,03 %, personel sprząający i salowe 13,49 % zarząd i administracja 7,79 % oraz obsługa 11,69 %.

Szczegółowy wykaz grup pracowniczych zatrudnionych w Centrum prezentuje poniższa tabela.

Zatrudnienie w grupach zawodowych w latach 2023-2024

Lp.	Wyszczególnienie	i l o ś ć e t a t ó w			Struktura zatrudnienia	
		Rok 2024	Rok 2023	Różnica	2024	2023
1	Lekarze	70,21	68,89	1,32	13,46	13,37
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	29,60	24,58	5,02	5,67	4,77
3	pielęgniarki	152,24	157,63	-5,39	29,18	30,60
4	ratownicy medyczni	6,00	3,78	2,22	1,15	0,73
5	Pozostały średni medyczny	91,70	81,03	10,67	17,57	15,73
6	personel niższy	70,40	69,72	0,68	13,49	13,53
7	Administracja	40,62	42,54	-1,92	7,79	8,26
8	obsługa	61,00	67,04	-6,04	11,69	13,01
	RAZEM	521,77	515,21	6,56	100,00	100,00

Najliczniejszą grupę zawodową stanowiły pielęgniarki. Liczebność tej grupy zawodowej stanowiło 152,24 etatów.

Struktura zatrudnienia nie uległa większym zmianom, nadal borykamy się z brakiem kadrowym w zakresie kadry medycznej głównie pielęgniarek. W roku 2024 nastąpił spadek w tej grupie zawodowej o 5,39 etatów.

W ciągu 2025-2026 roku ze względu na planowane przebudowy i modernizacje infrastruktury Szpitala z pozyskanych środków z Krajowego Programu Odbudowy zatrudnienie powinno pozostać na tym samym poziomie.

Szpital zatrudnia 109 pracowników na umowę zlecenie, 54 pracowników na podstawie umów cywilnoprawnych.

Poniższa tabela przedstawia zatrudnienie na podstawie umów zlecenie i umów cywilnoprawnych w latach 2023-2024

Lp.	Wyszczególnienie	2024		2023		Różnica	
		umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia
1	Lekarze	28	11	19	6	9	5
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	1	0	1	0	0	0
3	pielęgniarki	22	83	6	55	16	28
4	ratownicy medyczni	0	0	0	0	0	0
5	Pozostały średni medyczny	3	2	3	6	0	-4
6	personel niższy	0	9	0	7	0	2
7	Administracja	0	3	0	1	0	2
8	obsługa	0	1	0	4	0	-3
	RAZEM	54	109	29	79	25	30

Powyższa tabela pokazuje, że nastąpił wzrost zatrudnienia pielęgniarek i personelu średniego na umowy zlecenia i umów cywilnoprawnych o 44 osoby.

Analizując dwie ostatnie tabele zatrudnienia możemy stwierdzić, że grupa pielęgniarek zmieniła formę zatrudnienia z etatu na umowę zlecenie (są to głównie pielęgniarki przebywające na emeryturze).

IV. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na podstawie art.53a ustawy o działalności leczniczej. Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej i prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne 3 lata tj. 2025-2027 oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Centrum.

V. REALIZACJA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W ROKU 2024

Struktura przychodów Centrum

LP.	Wyszczególnienie	rok 2024	rok 2023	Różnica		Udział % w przychodach	Udział % w przychodach
				rok 2024-2023r	% 5:4	2024	2023
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody z NFZ	125 050 150,52	104 375 067,69	20 675 082,83	19,81	91,71	93,54
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych osobom fizycznym i pracodawcom	810 613,62	630 358,73	180 254,89	28,59	0,59	0,56
3	Badania kliniczne	445 847,20	749 307,34	-303 460,14	-40,49	0,33	0,67
4	Pozostała sprzedaż/najmy, dzierżawy i inne/	1 091 359,88	965 040,87	126 319,01	13,09	0,80	0,86
5	Przychody finansowe	65 234,95	70 394,74	-5 159,79	-7,33	0,05	0,06
6	Przychody operacyjne	8 889 533,60	4 789 699,98	4 099 833,62	85,59	6,52	4,29
	OGÓŁEM	136 352 739,77	111 579 869,35	24 772 870,42	22,20	100,00	100,00

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w całości przychodów stanowią przychody uzyskane z NFZ bo aż 91,71 % pozostałe przychody jakie Centrum uzyskało w roku 2024 stanowią 8,29 %.

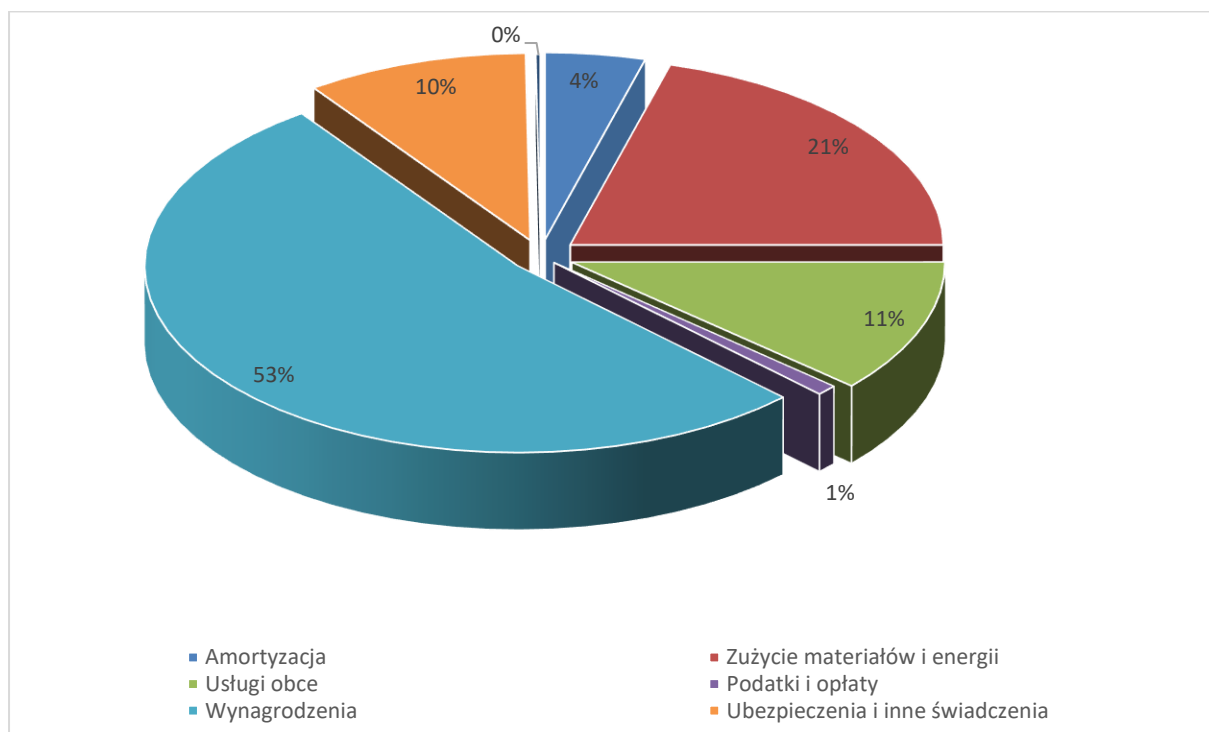
KOSZTY

Struktura kosztów Centrum

LP.	Wyszczególnienie	rok 2024	rok 2023	Różnica		Udział % w kosztach	
				rok 2024-2023r	% 5:4	2024	2023
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Amortyzacja	5 864 587,57	4 766 118,16	1 098 469,41	23,04	4,31	4,12
2	Zużycie materiałów i energii	28 012 261,86	22 462 002,41	5 550 259,45	24,71	20,58	19,43
3	Usługi obce	15 632 444,50	12 438 019,85	3 194 424,65	25,68	11,49	10,76
4	Podatki i opłaty	1 211 200,59	1 085 511,41	125 689,18	11,58	0,89	0,94
5	Wynagrodzenia	71 478 115,64	62 965 045,28	8 513 070,36	13,52	52,52	54,46
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 074 179,15	11 340 527,47	1 733 651,68	15,28	9,61	9,81
7	Pozostałe koszt rodzajowe	264 496,68	339 403,70	-74 907,02	-22,07	0,19	0,29
8	Koszty finansowe	139 388,08	197 152,98	-57 764,90	-29,30	0,10	0,17
9	Pozostałe koszty operacyjne	422 898,35	29 600,56	393 297,79	1328,68	0,31	0,03
	OGÓŁEM	136 099 572,42	115 623 381,82	20 476 190,60	17,71	100,00	100,00

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w kosztach ogółem Centrum stanowią wynagrodzenia oraz świadczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze stanowią one łącznie 62,13 %, następnie 20,58 % stanowi zużycie materiałów energii, 11,49 % stanowią usługi obce, amortyzacja 4,31 %, pozostałe koszty (podatki, ubezpieczenia i inne) stanowią 1,08 % a 0,41 % stanowią koszty finansowe i operacyjne.

Koszty ogółem w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 17,71 % tj. o kwotę 20 476 190,60 zł.



INWESTYCJE

Mimo trudnej sytuacji Centrum realizowało swoje zadania inwestycyjne zgodnie z przyjętym planem inwestycyjnym :

- **„Przebudowa skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego przy ul. Reymonta 83/91”**

W roku 2023 na podstawie opracowanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej wykonano częściowo roboty budowlano-montażowe (ogólnobudowlane i instalacyjne) w ramach etapu I związane z przebudową skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego. W roku 2023 dokonano aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej. W roku 2024 na podstawie zaktualizowanej w 2023 roku dokumentacji projektowo-kosztorysowej wykonano roboty budowlano-montażowe (ogólnobudowlane i instalacyjne) związane z przebudową skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego. Celem prac budowlanych było zbudowanie nowej Izby Przyjęć wraz z drogą dojazdową oraz zapewnienie wydzielonych szatni dla personelu. Zmodernizowano również werandy na wyższych kondygnacjach budynku, tak, aby powstały w nich pomieszczenia użytkowe. Zapewnienie szatni dla personelu zlokalizowanej poza oddziałami, było konieczne dla pracowników zatrudnionych na oddziałach, gdzie hospitalizowani są pacjenci z chorobami zakaźnymi. Konieczność przeniesienia lokalizacji Izby Przyjęć wynikała także z wymogu zapewnienia triażu dla pacjenta zakaźnego przyjmowanego do szpitala z podejrzeniem gruźlicy oraz pacjentów hospitalizowanych w pozostałych oddziałach w trybie planowym. Nowa lokalizacja i budowa Izby Przyjęć jest realizacją decyzji SANEPID-u dotyczącą wymogów sanitarnych dla Izby Przyjęć, w tym zbudowania zadaszzonego podjazdu dla karet. Dobudowano również połączenie podjazdu z drogą wewnętrzną na terenie obiektu. Zakupiono, dostarczono i zamontowano pierwsze wyposażenie dla nowej Izby Przyjęć, szatni pracowniczych oraz pozostałych zmodernizowanych pomieszczeń. Zadanie realizowane było pod nadzorem inwestorskim i autorskim. Realizacja Zadania jest ukończona i osiągnięto planowany rezultat.

Koszt całego zadania wyniósł 11 935 869,65 zł w tym:

Koszt poniesiony w roku 2023 to kwota 4 813 912,50 zł, w tym :

- dotacja SWM - 4 765 773,38 zł
- środki własne - 48 139,12 zł

Koszt poniesiony w roku 2024 to kwota 7 121 957,15 zł, w tym :

- dotacja z SWM - 7 050 737,57 zł
- środki własne - 71 219,58 zł

- **„Zakup aparatury medycznej”**

Zakupiony napęd z wyposażeniem do sond radialnych w diagnostyce bronchoskopowej znacznie zwiększą skuteczność i precyzyjność badania, poszerzą możliwości diagnostyczne zmian obwodowych płuc co bezpośrednio zwiększy skuteczność diagnostyczną i terapeutyczną bronchoskopii. Zakup polisomonografu rozszerza katalog możliwości diagnostycznych o grupę chorych z nocnym bezdechem sennym. W wymiarze społecznym będzie można objąć większą grupę chorych z chorobami płuc procesem diagnostyczno-terapeutycznym. Spodziewanym efektem ekonomicznym będzie poszerzenie procedur diagnostycznych, co umożliwi korzystniejsze rozliczanie procedur diagnostycznych zawartych w katalogu świadczeń kontraktu NFZ.

Koszt całego zadania wyniósł 165 062,91 zł, w tym :

- dotacja SWM - 163 412,28 zł,
- Środki własne - 1 650,63 zł.

- **„Modernizacja Pawilonu B na potrzeby oddziału pulmonologicznego w Mazowieckim Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku przy ul. Reymonta 83/91”**

Zakres Zadania zrealizowanego przez Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku obejmuje zakup, dostawę i montaż pierwszego wyposażenia na potrzeby nowego oddziału pulmonologicznego w modernizowanym Pawilonie B, w tym urządzeń i sprzętu medycznego, a także częściowo infrastruktury IT oraz mebli medycznych. Efekt końcowy zadania zostanie osiągnięty po zakończeniu realizacji robót budowlano-montażowych w 2025 r.

Koszt poniesiony w roku 2024 to kwota 981 497,80 zł, w tym :

- dotacja SWM - 971 682,82 zł,
- środki własne - 9 814,98 zł.

Zadanie kontynuowane było w roku 2025 r. ze środków niewygasających z końcem roku 2024.

- **„Historyczny park oddechowy w Otwocku” w ramach budżetu obywatelskiego Województwa Mazowieckiego**

Celem projektu było zrewitalizowanie Historycznego Parku Oddechowego w Otwocku łącznie z odrestaurowaniem posadowionej w nim fontanny. Cel został osiągnięty. Uporządkowano teren parku, dokonano stosowne wycinki oraz nowe nasadzenia, uporządkowano alejki parkowe wraz z małą architekturą, zamontowano oświetlenie i monitoring. Odrestaurowano zabytkową fontannę wraz z figurą syrenki. Wszystkie prace odbywały się pod nadzorem inwestorskim.

Realizacja Projektu jest ukończona i osiągnięto planowany rezultat.

Zadanie zostało zrealizowane w kwocie 1 197 722,01 zł z dotacji w ramach Budżetu Obywatelskiego Mazowsza.

- **„Zakup sprzętu do diagnostyki i leczenia raka płuca“ w ramach „Narodowej Strategii Onkologicznej“ środki Ministerstwa Zdrowia**

W ramach zadania zakupiono narzędzia do operacji wideoskopowych, wideobronchoskopy, przewoźny aparat RTG z ramieniem C, sondy radialne USG oraz Sternotom.

Zadanie to zostało zrealizowane w kwocie 2 243 078,21 zł ze środków otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia.

- „Modernizacja, przebudowa i adaptacja infrastruktury szpitalnej wraz z zakupem wyposażenia w celu poprawy efektywności, jakości i dostępności do szybkiej diagnostyki i leczenia onkologicznego w MCLChPiG w Otwocku”

Zadanie realizowane na podstawie umowy dotacyjnej nr UMOWA Nr KPOD.07.02-IP.10-0149/24/KPO/359/2025/110 w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności: Komponent D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia” Inwestycja D1.1.1 „Rozwój i modernizacja infrastruktury centrów opieki wysokospecjalistycznej i innych podmiotów leczniczych”. W projekcie założono modernizację Pawilonu A oraz reorganizację procesu diagnostyki i leczenia onkologicznego w MCLChPiG.

- **Przebudowa skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego**

Przebudowa części centralnej Pawilonu Głównego celem wykorzystania powierzchni po dawnej kuchni i stołówce, składzie opału oraz pomieszczeń towarzyszących na pracownie diagnostyczne i administracyjne oraz przebudowa dróg komunikacyjnych i kotłowni- etap II. Umowa dotacyjna w przygotowaniu, projekt finansowany z budżetu Województwa Mazowieckiego.

VI. ANALIZA FINANSOWA

W wyniku prowadzonej działalności Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruzlicy osiągnęło wielkości, które przedstawiono w bilansie za lata 2022-2024

BILANS ZA LATA 2022-2024

KOD	AKTYWA	2022	2023	2024
A.	Aktywa trwałe	65 657 913	83 033 101	89 456 296
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	50 381	828 797	515 742
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	65 607 532	82 204 304	88 940 554
B.	Aktywa obrotowe	19 618 973	17 630 296	23 482 471
B.I.	Zapasy	1 315 310	1 638 489	1 624 060
B.II.	Należności krótkoterminowe	9 941 542	11 156 634	15 153 952
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 184 095	4 686 065	6 426 406
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178 026	149 108	278 053
	RAZEM AKTYWA	85 276 886	100 663 397	112 938 767

KOD	PASYWA	2022	2023	2024
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 085 620	3 891 773	2 636 123
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 500 015	20 605 536	20 207 736
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 184 489	-12 414 395	-16 713 763
A.VI.	Zysk (strata) netto	1 770 094	-4 299 368	-857 850
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 191 265	96 771 625	110 302 644
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	3 960 978	4 089 458	4 962 713
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	3 838 462	3 272 640	5 662 813
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 608 116	16 634 428	23 743 154
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	1 312 820	943 160	2 609 827
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 200 197	5 478 357	6 290 683
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 203 639	5 090 673	8 773 184
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	3 595 477	4 445 028	5 523 877
B.III.3.i.	inne	695 788	169 250	111 677

B.III.4.	Fundusze specjalne	600 194	507 959	433 906
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	54 783 709	72 775 098	75 933 964
	RAZEM PASYWA	85 276 886	100 663 397	112 938 767

Przy analizie poziomej bilansu w latach 2022-2024 zauważyć można znaczący wzrost aktywów trwałych. W analizowanym okresie dynamika wzrostu wynosiła 136,25 % (z kwoty **65 657 913 zł** do **89 456 296 zł**).

Znaczącą pozycję w aktywach Centrum zajmuje majątek obrotowy. W roku 2024 jego wielkość wynosiła 23 482 471 zł. Ogółem w roku 2024 majątek Centrum (aktywa) wynoszą 112 938 797 zł i wzrósł do roku poprzedniego (100 663 397 zł) o kwotę 12 275 370 zł tj. o 12,19 %.

Odnotowany zysk bilansowy w roku 2022 oraz strata w roku 2023 i 2024 miał wpływ na kapitały własne, które w roku 2024 osiągnęły wartość 2 636 123 zł. Systematycznie rosną zobowiązania długoterminowe (w wyniku zaciągania kolejnych pożyczek od organu założycielskiego) oraz zobowiązania krótkoterminowe (głównie w wyniku podpisania układu ratalnego z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych. Należy nadmienić, że zobowiązania krótko i długoterminowe Centrum jest w prawie stanie pokryć własnym majątkiem.

Analiza pionowa bilansu za lata 2022-2024

Lp	AKTYWA	2022	2023	2024
A.	Aktywa trwałe	76,99	82,48	79,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,06	0,82	0,46
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	76,93	81,66	78,75
B.	Aktywa obrotowe	23,01	17,52	20,79
I.	Zapasy	1,54	1,63	1,44
II.	Należności krótkoterminowe	11,66	11,08	13,42
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9,60	4,66	5,69
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,21	0,15	0,24
	RAZEM AKTYWA	100,00	100,00	100,00

Lp	PASYWA	2022	2023	2024
A.	Kapitał (fundusz) własny	9,48	3,87	2,33
I.	Kapitał podstawowy (fundusz)	24,04	20,47	17,89
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16,63	-12,33	-14,80
VI.	Zysk (strata) netto	2,08	-4,27	-0,76
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90,52	96,13	97,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	4,64	4,06	4,40
II.	Zobowiązania długoterminowe	4,50	3,25	5,01
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17,13	16,52	21,02
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	64,24	72,30	67,24

	RAZEM PASYWA	100,00	100,00	100,00
--	---------------------	---------------	---------------	---------------

Analiza pionowa bilansu za lata 2022-2024 informuje o procentowym udziale poszczególnych składników majątku (aktywów) Szpitala oraz odniesienia do źródeł jego finansowania (pasywa). Z przedstawionych wielkości wynika, że zdecydowanie największy udział w sumie aktywów ma rzeczowy majątek trwały. W okresie bazowym (2024) stanowi on 78,75 % sumy aktywów (**112 938 767 zł**). Nieznaczny spadek nastąpił w pozycji: zapasy. Pozycje: należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wzrosły.

Po stronie pasywów największą część finansowania bo aż 67,24 % stanowiły rozliczenia międzyokresowe.

W przedstawionym zestawieniu zauważalny jest wzrost zobowiązań i rezerw na zobowiązania. Kapitały własne w okresie bazowym (2024) spadły do kwoty **2 636 123 zł** a ich udział stanowi 2,33 % wszystkich pasywów.

Kolejnym dokumentem prezentującym wyniki finansowo ekonomiczne jest rachunek strat i zysków. Dokument ten określa osiągnięte przychody, poniesione koszty i osiągnięty wynik finansowy za rok bilansowy

Wiersz	Wyszczególnienie	STAN NA DZIEŃ			DYNAMIKA W %	
		2022	2023	2024	2024/2023	2023/2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży	94 113 283,02	106 604 332,63	126 524 716,22	118,69	113,27
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94 206 380,02	106 719 774,63	127 397 971,22	119,38	113,28
II.	Zmiana stanu produktów	-93 097,00	-115 442,00	-873 255,00	756,44	124,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	96 948 038,20	115 396 628,28	135 537 285,99	117,45	119,03
I.	Amortyzacja	4 138 851,56	4 766 118,16	5 864 587,57	123,03	115,16
II.	Zużycie materiałów i energii	19 397 208,04	22 462 002,41	28 012 261,86	124,71	115,80
III.	Usługi obce	10 202 882,57	12 438 019,85	15 632 444,50	125,68	121,91
IV.	Podatki i opłaty	900 679,92	1 085 511,41	1 211 200,59	111,61	120,52
V.	Wynagrodzenia	52 455 818,37	62 965 045,28	71 478 115,64	113,52	120,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 549 090,16	11 340 527,47	13 074 179,15	115,29	118,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	303 507,58	339 403,70	264 496,68	77,93	111,83
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 834 755,18	-8 792 295,65	-9 012 569,77	102,50	310,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 083 078,05	4 789 699,98	8 889 533,60	185,61	94,23
II.	Dotacje	61 888,80	0,00	11 056,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	5 021 189,25	4 789 699,98	8 878 477,60	185,38	95,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 208,97	29 600,56	422 898,35	1428,71	84,07
III.	Inne koszty operacyjne	35 208,97	29 600,56	422 898,35	1428,71	84,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 213 113,90	-4 032 196,23	-545 934,52	13,52	-182,20
G.	Przychody finansowe	29 420,18	70 394,74	65 234,95	92,67	239,27
II.	Odsetki	29 420,18	70 394,74	65 234,95	92,67	239,27
H.	Koszty finansowe	362 957,91	197 152,98	139 388,08	70,70	54,32
I.	Odsetki	362 722,80	190 790,26	44 803,08	23,48	52,60
IV.	Inne	235,11	6 362,72	94 585,00	1486,72	2 706,27

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 879 576,17	-4 158 954,47	-620 087,65	14,91	-221,27
J.	Podatek dochodowy	109 482,00	140 414,00	237 762,00	169,33	128,25
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 770 094,17	-4 299 368,47	-857 849,65	19,95	-242,89

W roku 2024 nastąpił wzrost przychodów z działalności operacyjnej Centrum wzrost ten wyniósł 18,69 % w stosunku do roku poprzedniego

Analizując stronę kosztową rachunku zysków i strat, koszty z działalności operacyjnej stanowią jego najwyższą wartość i wynoszą w roku bazowym kwotę **135 537 285,99 zł**. Najwyższą pozycją są wynagrodzenia z obowiązującymi obciążeniami, wartość ta stanowi **84 552 294,79 zł** tj. 62,38 % wszystkich kosztów operacyjnych.

Wobec powyższego, należy podkreślić, że w roku 2024 koszty rosły wolniej (o 17,45 %) w stosunku do z realizowanych przychodów (18,69 %).

Zobowiązania Centrum w latach 2022-2024

	2022	2023	2024
Zobowiązania długoterminowe (kredyty i pożyczki)	3 838 461,88	3 272 640,00	5 662 813,00
Zobowiązania krótkoterminowe	14 608 115,96	16 634 428,31	23 743 153,73
kredyty i pożyczki	1 312 820,44	943 160,00	2 609 827,00
zobowiązania z tytułu usług i dostaw	4 200 197,42	5 478 357,49	6 290 683,35
zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	4 203 638,93	5 090 672,70	8 773 183,85
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 595 476,69	4 445 028,26	5 523 876,42
inne zobowiązania	695 788,37	169 250,43	111 677,35
fundusze specjalne	600 194,11	507 959,43	433 905,76

Jak pokazuje powyższa tabela zobowiązania Centrum długoterminowe wzrosły, natomiast zobowiązania krótkoterminowe wzrosły głównie w pozycjach kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług ,podatków ubezpieczeń społecznych oraz wynagrodzeń.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi.

Należności Centrum w latach 2021-2023

	2022	2023	2024
Należności krótkoterminowe	9 941 541,31	11 156 633,81	15 153 952,26
należności z tytułu usług i dostaw	9 329 694,69	10 684 986,98	14 737 302,36
należności z tytułu podatków	2 464,27	4 754,53	5 382,27
inne należności	609 382,35	466 892,30	411 267,63

Należności Centrum mają tendencję rosnącą kwota roku 2024 do 2023 jest wyższa o kwotę 3 997 318,45 zł.

VII . ANALIZA WSKAŹNIKOWA ZA ROK 2024

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA ROK 2024

Wskaźniki	Metoda ustalania	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowność netto	wynik netto x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 od 0,0 do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4 %	0 3 4 5	-0,63%	0
Zyskowności z działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów +pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,00 od 0,00 do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5 %	0 3 4 5	-0,40%	0
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% / średni stan aktywów	poniżej 0,00 od 0,00 do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0 %	0 3 4 5	-0,80%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy+ rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe =0zł	0 4 8 12 10	0,92	4
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - rozliczenia międzyokresowe (czynne)- zapasy / zobowiązania krótkoterminowe- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy+ rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe =0zł	0 8 13 10	0,86	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności w dniach	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	37	3
Rotacji zobowiązań w dniach	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	17	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					

Zadłużenia aktywów w %	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania x 100% / aktywa razem	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	30%	10	
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania x 100% / fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,00 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	13,04	0	
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	10
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						32

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 32 punktów co stanowi 45,71% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania (możliwa liczba punktów to 70)

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Centrum.

a) ZYSKOWNOŚCI:

Wskaźniki zyskowności netto - Ocena zyskowności odbywa się w oparciu o osiągnięty (lub prognozowany) wynik finansowy netto do przychodów (lub prognoz na kolejne lata). Wskaźnik zyskowności określa zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wyniki wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %) - informuje o osiągniętych wynikach finansowych. Odnoszą się do wytworzonych usług. Szpital jako instytucja świadcząca usługi medyczne opiera się na ograniczonym- limitowanym przez Płatnika planie finansowym. Wykonywane świadczenia, często bez możliwości odmowy pacjentowi usługi obciążone są kosztem bez możliwości dochodzenia przychodów a także często koszt pacjenta jest znacznie wyższy niż uzyskany przychód, stąd w latach 2025-2027 przyjęto ujemny wynik finansowy z działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (w %) - informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę zaangażowanych w szpitalu aktywów czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów do generowania zysku.

b) PŁYNNOŚCI:

Płynności bieżącej określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Płynności szybkiej umożliwia ocenę Szpitala do terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźniki te lekko spadają ale oscylują w wartościach poniżej 1,0 co oznacza, że należności oraz środki pieniężne na koniec roku pokryłyby zobowiązania krótkoterminowe w 86 %.

c) EFEKTYWNOŚCI:

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) – informuje w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu prowadzonej działalności. Niski wskaźnik świadczy o prawidłowej polityce windykacji należności. W Centrum wskaźnik ten w całym okresie prognozowania pokazuje pożądaną ścisłość swoich należności i wynosi 37 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) - informuje w ciągu ilu dni następuje spłata zobowiązań wobec kontrahentów oraz jak zmienia się sytuacja płatnicza

d) ZADŁUŻENIA:

Wskaźnik zadłużenia aktywów- informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałem obcym. Wysoki wskaźnik podważa wiarygodność finansową podmiotu. W Centrum wskaźnik ten wynosi 30% i tym samym osiąga najwyższą ocenę w skali punktowej.

Wskaźnik wypłacalności- określa stosunek zobowiązań do kapitału własnego. Wskaźnik ten zwiększa się i informuje, że zmniejsza się zdolność do regulowania zobowiązań przez podmiot.

VIII. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE LATA 2025-2027

Prognoza przyszłych wyników finansowych została opracowana w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata 2022-2024 i planowanych danych na rok 2025. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Szpitalu oraz prognozach poziomu inflacji publikowanych przez NBP.

Dokonano oszacowania wartości na lata przyszłe przy nie zmienionym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez Centrum, gdyż nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji.

Specyficzna sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie oraz wojna na Ukrainie i konflikt w strefie Gazy czyni prognozy bieżące, a zwłaszcza w dłuższej perspektywie czasu, dużą niewiadomą i obarczone są dużym błędem.

Trudnym do oszacowania są przychody z NFZ a jeszcze bardziej złożonym jest oszacowanie poziomu kosztów przy wskaźnikach wzrostu cen i usług, niestabilnych kursach walut, co bezpośrednio przekłada się na prognozowane koszty.

Celem przeprowadzenia dalszych analiz Dyrekcja Centrum prognozuje w latach 2025-2027 osiągnięcie następujących wyników finansowych

Prognoza zysków i strat na lata 2025-2027

KOD	Wyszczególnienie	2025	2026	2027
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	125 200 000	134 400 000	137 762 500
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 200 000	134 500 000	137 862 500
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	-100 000	-100 000
B.	Koszty działalności operacyjnej	133 800 000	138 465 700	141 979 843
B. I.	Amortyzacja	4 200 000	4 400 000	4 500 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	28 000 000	28 952 000	29 675 800
B.III.	Usługi obce	15 000 000	15 510 000	15 897 750
B.IV.	Podatki i opłaty	1 200 000	1 240 800	1 271 820
B.V.	Wynagrodzenia	72 000 000	74 448 000	76 309 200
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 000 000	13 500 000	13 900 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	400 000	414 900	425 273
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-8 600 000	-4 065 700	-4 217 343
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 000 000	5 170 000	5 299 250
E.	Pozostałe koszty operacyjne	20 000	21 000	22 050
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-3 620 000	1 083 300	1 059 858

G.	Przychody finansowe	50 000	51 700	52 993
H.	Koszty finansowe	50 000	55 000	60 500
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 620 000	1 080 000	1 052 350
J.	Podatek dochodowy	150 000	150 000	150 000
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 770 000	930 000	902 350

Zasadniczym dokumentem w dalszej ocenie działalności ekonomicznej Centrum jest bilans sporządzony na lata 2025-2027

Prognoza bilansu na lata 2025-2027

KOD	Wyszczególnienie	2025	2026	2027
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe	117 590 554	166 490 554	161 990 554
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	550 000	450 000	450 000
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	117 040 554	166 040 554	161 540 554
B.	Aktywa obrotowe	22 229 079	19 191 152	19 558 771
B.I.	Zapasy	1 680 000	1 737 120	1 780 548
B.II.	Należności krótkoterminowe	14 929 554	13 715 554	14 046 763
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	14 929 554	13 715 554	14 046 763
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 221	7 221	8 221
B.II.3.c.	inne	490 000	500 000	550 000
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 332 018	3 443 783	3 430 872
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	287 507	294 695	300 588
	RAZEM AKTYWA	139 819 633	185 681 706	181 549 325

KOD	Wyszczególnienie	2025	2026	2027
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 133 877	-203 877	698 473
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 207 736	20 207 736	20 207 736
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 571 613	-21 341 613	-20 411 613
A.VI.	Zysk (strata) netto	-3 770 000	930 000	902 350
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	140 953 510	185 885 583	180 850 852
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	4 992 600	5 087 064	5 213 626

B.II.	Zobowiązania długoterminowe	6 386 319	2 209 826	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	25 340 627	24 954 729	26 304 226
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 891 968	24 494 854	25 830 554
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	4 276 494	4 176 493	2 209 826
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 000 000	9 000 000	10 000 000
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 000 000	6 200 000	7 500 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	5 500 000	5 000 000	6 000 000
B.III.3.i.	inne	115 474	118 361	120 728
B.III.4.	Fundusze specjalne	448 659	459 875	473 672
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	104 233 964	153 633 964	149 333 000
	RAZEM PASYWA	139 819 633	185 681 706	181 549 325

PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO FINANSOWE

Do obliczeń wskaźników przyjęto założenia, umieszczone powyżej w bilansie oraz rachunku zysków i strat w latach 2025-2027. Dyrekcja Szpitala szacuje, że najbliższych latach wynik finansowy, w wyniku wprowadzenia działań naprawczych zacznie osiągać wartości dodatnie.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
PROGNOZA NA LATA 2025 – 2027**

Grupa	Wskaźniki	2025		2026		2027	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,9	0	0,7	3	0,6	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,8	0	0,8	3	0,7	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-3,0	0	0,6	3	0,5	3
	Razem		0		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,82	4	0,71	4	0,73	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,75	8	0,65	8	0,66	8

		Razem	12	12	12	12	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	43	3	38	3	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	19	7	22	7	25	7
	Razem	10	10	10	10	10	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	26	10	17	10	17	10
	Wskaźnik wyplacalności	-32,38	0	-158,19	0	45,12	0
	Razem	10	10	10	10	10	10
Łączna wartość punktów		32	41	41	41	41	41

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2024-2027

Wskaźniki	2024	2025	2026	2027
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wyplacalności	0	0	0	0

RAZEM	32	32	41	41
--------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Jak pokazują dwie ostatnie tabele w latach 2024-2027:

Wskaźniki zyskowności - wykazują wartości ujemne do roku 2025 (zakładamy, że uzyskanymi planowanymi przychodami nie pokryjemy planowanych ponoszonych kosztów jeszcze w 2025 roku). Od roku 2026 planowane jest, że wskaźniki zyskowności osiągną wartości dodatnie.

Wskaźniki płynności — które określają zdolność Centrum do spłaty zobowiązań krótkoterminowych w latach 2024-2027 ulegają obniżeniu ze względu na długoterminowe generowanie ujemnego wyniku finansowego, co oznacza że zobowiązania spłacane są w wolniejszym tempie.

Wskaźniki efektywności (wskaźnik rotacji należności)-pozostają na tym prawie samym poziomie co świadczy o efektywności ściągania należności.

Wskaźniki zadłużenia (wskaźnik zadłużenia aktywów w %) pozostaje na niezmiennym poziomie oceny punktowej, co oznacza, że aktywa Centrum nie są w większym stopniu finansowane kapitałami obcymi.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJE EKONOMICZNO- FINANSOWA

- ***Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ***

Podstawową działalnością samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

Centrum udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym lub innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz odrębne przepisy dopuszczają taką odpłatność ustaloną w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych. Rok 2024 był kolejnym okresem, w którym Szpital funkcjonował w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej w sieci szpitali (PSZ II poziom).

Należy nadmienić, że posiadamy jeszcze nierozliczone świadczenia z roku 2021 (zapłacone a nie wykonane) na kwotę 1 100 890,05 zł. W roku 2024 rozliczono z NFZ kwotę w wysokości 1 728 464,96 zł w drodze kompensaty z bieżącymi nadwykonaniami.

Realizacja świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych z umów z MOW NFZ w 2024 roku

Lp	Rodzaj świadczeń zdrowotnych wynikających z umów z MOW NFZ	Wartość umowy w zł	Wartość faktycznie udzielonych świadczeń w zł	Wartość sfinansowanych przez NFZ świadczeń zdrowotnych w zł	Nadwykonanie/ niewykonanie umowy w zł	zapłacone nadwykonania	Wartość sfinansowanych przez NFZ świadczeń zdrowotnych w zł stan na 30.04.2025
1	2	3	4	5	6		

1	Leczenie szpitalne - świadczenia podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ)	111 832 207,87	116 156 171,88	112 788 322,45	4 323 964,01	1 696 507,86	114 484 830,31
2	Udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne - programy lekowe	9 821,57	311 391,24	9 752,08	301 569,67	301 639,16	311 391,24
3	Opieka paliatywna i hospicyjna	5 984 102,97	6 313 675,69	6 256 552,39	329 572,72	272 449,42	6 256 552,39
4	Program pilotażowy w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach – "Dobry posiłek w szpitalach"	2 255 079,32	2 251 331,88	2 251 178,16	-3 747,44	2 254,56	2 253 432,72
5	Realizacja programu pilotażowego leczenia gruźlicy wielolekoopornej w warunkach ambulatoryjnych	327 466,28	23 071,97	23 071,98	-304 394,31		23 071,98
	Razem	120 408 678,01	125 055 642,66	121 328 877,06	4 646 964,65	2 272 851,00	123 329 278,64

- Wzrost kosztów prowadzonej działalności**

Wzrost kosztów prowadzonej działalności wynikający z regulacji płacowych- wzrost wynagrodzenia minimalnego oraz brak kadry medycznej (głównie pielęgniarek) prowadzi do zwiększenia kosztów poprzez pracę w godzinach nadliczbowych czy umowach zlecenie.

Wzrost minimalnego wynagrodzenia przedkłada się na wyższe koszty zakupu usług między innymi takich jak: usługi pralnicze, żywienia, napraw i konserwacji, usług informatycznych, odbioru odpadów medycznych.

W roku 2024 nastąpił duży wzrost kosztów z tytułu dostaw i usług bo około 25 %. Koszty ogółem wzrosły o 17,71% a przychody o 22,20 %.